REPUBLIKA HRVATSKA RKDP 0008834

MINISTARSTVO ZNANOSTI, šifarska

OBRAZOVANJA I ŠPORTA oznaka 8520

Proračunski korisnik: Matični broj 03065766

OIB: 07817651683

OSNOVNA ŠKOLA»VLADIMIR NAZOR» IBAN: HR84 24000081190037322

D U G A R E S A

**BILJEŠKE UZ FINANCIJSKI IZVJEŠTAJ ZA 2015. GODINU**

**Bilješke uz BILANCU**:

Na ukupnoj imovine škole nije došlo do većih odstupanja u odnosu na

1. siječanj 2015.godine.- AOP 001.

* + AOP 013 i 023 – odraz je ispravke vrijednosti.

- AOP 064 – stanje novčanih sredstava na računu škole u iznosu od 45.867 kn,

Indeks je veći u odnodu na prethodnu godinu zbog dobivenih sredstava od HZZ

Zapošljavanje za doprinose za stručno osposobljavanje za rad bez zasnivanja radnog odnosa u iznosu od 11.156,37 kn. i zbog uplata školske kuhinje za plaćanje faktura iz 2015.g. koje su plaćene u 1.mj.2016.g.

Tu su sadržane i ostale neplaćene obveze do 31.12.2015.god., koje su podmirene u siječnju 2016.god.

* + Na poziciji potraživanja AOP 140 su nenaplaćena potraživanja od kupaca,

korisnika školskog prostora i školske športske dvorane- 6.191 kn.

* + AOP 175 – ostale tekuće obveze iskazuju obveze u inosu od 6.703 kn.

Čine ih obveze za bolovanje na teret HZZO 3.675 kn i

obveza za povrat poreza od 3.028 kn.

* + AOP 161 – iskazuje kontinuirani rashod budućih razdoblja ( plaću, jubilarnu nagradu i pomoć za 12.mj.2015.g.-trinaesta obveza) – 499.727 kn.
  + AOP 233 – Višak prihoda od financijske imovine- 44.968 kn.

U 2015. god. dobivena je kapitalna donacija u iznosu od 3.134 kn i županija je platila 5.000 kn. za dodatna ulaganja za projekat kotlovnice na bio masu.Podatak u Bilanci je naveden nakon provedene korekcije.

* + AOP 237 – Manjak prihoda od nefinancijske imovine nakon provedene

korekcije – 73.726 kn.

**Bilješke uz Obrazac PR-RAS**

PRIHODI – u razdoblju od 1. siječnja do 31. prosinca 2015. god. škola je ostvarila ukupne

prihode u iznosu od 7.533.603 kn- AOP 001 i AOP 281 .

- AOP 071 – prihodi od kamata 13 kn

- AOP 102 – prihodi od sufinanciranja cijene usluga 354.383 kn

- AOP 120 – su sredstva vlastitih prihoda i donacije 34.063 kn

- AOP 047 – prihodi iz državnog proračuna u iznosu od 5.690.425 kn

- AOP 127 - prihodi iz županijskog proračuna 1.454.257 kn

- AOP 281 – prihodi od prodaje nefinancijske imovine 462 kn

/ uplatne rate za stan /

RASHODI - Ukupno ostvareni izdaci iznose 7.524.450 kn AOP 147 i AOP 334.

Prihodi su veći od rashoda za 9.153 kn AOP 633, što sa prenesenim

manjkom iz 2014. god. od 37.911 kn iskazuje manjak od 28.758 kn – AOP 638.

Proračunski korisnik je obvezan iskazati rashode 2015.god. za obveze koje su nastale u 2015.g. bez obzira što nam nadležni proračun nije doznačio sredstva za podmirenje

navedenih obveza u 2015.god

Stanje poslovanja je takovo zbog primjene modificiranog načela nastanka događaja.

Na takovo stanje utječu rashodi za koje škola od županije nije dobila sredstva u 2015.g.

u iznosu od 33.301,43 kn, a čine ih račun HEP-a za utrošenu struju u 12.mj.2015.g. u

iznosu od 9.132,68 kn, nepodmirene obaveze za obvezne zdravstvene preglede u iznosu od

6.171,20 kn i za redovite kontrole temeljem Zakona o zaštiti na radu RH i sredstva za

hitne intervencije u iznosu od 17.997,55 kn..

Školska kuhinja V. Nazor je ostvarila prihode u iznosu od 305.423 kn i rashode od 294.724 kn.To iskazuje prihod od 10.699 kn., što će biti utrošeno isključivo za nabavku inventara i opreme za školsku kuhinju , i nabavku namirnica u slijedećem razdoblju.

Prihodi koje škola ostvaruje za podmirenje materijalnih troškova su sve manji ( smanjuje se broj učenika na osnovu kojih dobivamo sredstva ), a troškovi poslovanja su sve veći.

OBRAZAC P-VRIO

Iskazuje povećanje vrijednosti imovine – AOP 018 u iznosu od 5.000 kn.

To se odnosi na plaćanje ( od strane županije ) za dodatna ulaganja za kotlovnicu na bio

masu u iznosu od 5.000 kn.

**OBRAZAC RAS-funkcijski**

* + AOP 113-Osnovno obrazovanje – iznosi 7.229.726 kn
  + AOP 122- Dodatne usluge u obrazovanju u iznosu od 294.724 kn

odnose se za rashode vezane uz prehranu učenika.

**Obrazac OBVEZE**

Obveze 31.12.2015.god.iznose 582.952 kn.

* + AOP 001 – Obveze na početku izvještajnog razdoblja iznose 104.885 kn
  + AOP 002 – Povećanje obveza iznosi 2.323.129 kn
  + AOP 020 – Podmirene obveze 1.845.062 kn
  + AOP 038 – Stanje obveza na kraju izvještajnog razdoblja 582.952 kn
  + AOP 097 – Stanje nedospjelih obveza na kraju izvj.raz. 582.952 kn

Stanje nedospjelih međusobnih obveza proračunskih korisnika (AOP 098) - 6.703 kn odnosi se na obveze za bolovanje preko HZZO-a za 11.mj.2015. god u iznosu od 3675,41 kn i obvezu Porezne uprave za povrat poreza po godišnjem obračunu poreza u plaći za 11.mj.2015.g.u iznosu od 3.027,94 kn.

Stanje nedospjelih obveza – AOP 099 -obveze za rashode poslovanja u iznosu od 576.249 kn odnose se na:

* + 231 – obveze za zaposlene u iznosu 499.726,95 kn,odnosno plaću za 12.mj.2015. god koja je isplaćena 11.01.2016.god.
  + 232 – obveze za materijalne rashode 76.522 kn, s dospijećem do kraja siječnja

2016.g.

Po članu 17. Pravilnika o financijskom izvještavanju u proračunskom računovodstvu

nemamo zajmova, pa nemamo potrebe popunjavati dodatne tablice uz bilješke.

U Dugoj Resi, 01.02.2016.g.

Ravnatelj:

Krešimir Božičević,prof.